



Città di Villa San Giovanni
Provincia di Reggio di Calabria

N. 1 del Reg. Delib.

del 13/01/2015

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: Art.222 TUEL e art. 2 comma 3 bis D.L. 4/2014 convertito in L. 50/2014. Attecipazione di tesoreria.

L'anno duemilaquindici addì tredici del mese di gennaio alle ore 12,30 nell'Ufficio del Segretario generale, si è riunita la GIUNTA COMUNALE.

All'appello risultano:

		Presente	Assente
Rocco La Valle	Sindaco - Presidente	Si	-
Antonio Messina	Vice Sindaco	Si	-
Giovanni Siclari	Assessore	Si	-
Marco Santoro	Assessore	Si	-
Lorenzo Micari	Assessore	Si	-
Giuseppe Donato	Assessore	Si	-
Francesco Romanzi	Assessore	-	Si
TOTALE		6	

Partecipa il Segretario Generale Dott. Francesco Gangemi con funzioni consultive, referendarie e di assistenza.

Il Presidente considerato che il numero degli intervenuti è legale, dichiara aperta la seduta.

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamati:

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 542, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale, per tutto il 2015, ha elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

Richiamato altresì il capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria che disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2013 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 11.168.868,24 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 7.066.373,81
Entrate titolo II	Euro 1.356.850,60
Entrate titolo III	Euro 2.745.643,83
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 11.168.868,24

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 è di **Euro 4.653.695,10** pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che **"il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute"**;

Dato atto che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;

- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di tesoreria di cui all'articolo 210;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione corrente;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000 e dell'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 entro il limite massimo dei 5/12, pari a **Euro 4.653.695,10** con il Tesoriere comunale – Banca Monte dei Paschi di Siena, con sede legale in Siena, Piazza Salimbeni n. 3, presso la filiale di Villa San Giovanni;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- 3) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 4) di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel redigendo bilancio di previsione corrente;
- 6) di trasmettere il presente atto al Tesoriere Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena S.P.A., filiale di Villa San Giovanni, per gli adempimenti di competenza
- 7) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco (Presidente)

Rocco LA SALVE
[Signature]



Il Segretario Generale
Dr. Francesco GANGEMI

[Signature]

Pareri Preventivi espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n. 267/2000

Regolarità Tecnica

Si esprime parere favorevole interno in ordine alla regolarità tecnica

Li

Il Responsabile

Regolarità Contabile

Si esprime parere favorevole interno in ordine alla regolarità contabile

Li

Il Responsabile

Visto il parere interno, si esprime parere favorevole avente rilevanza esterna in ordine alla regolarità tecnica

Li

Il Responsabile del Servizio

[Signature]

Visto il parere interno, si esprime parere favorevole avente rilevanza esterna in ordine alla regolarità contabile

Li

Il Responsabile di Ragioneria

[Signature]

Copia Conforme all'originale

Li

IL SEGRETARIO GENERALE

N. Reg. li.

La presente deliberazione viene affissa in data odierna all'albo pretorio comunale

IL RESPONSABILE

N. 427 / prot. del 15 GEN 2015

Certificato di Pubblicazione e di Esecutività

- La presente deliberazione è stata pubblicata, mediante affissione all'albo pretorio, per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____
- La presente deliberazione non soggetta a controllo di legittimità è divenuta esecutiva a seguito di pubblicazione all'albo per 10 giorni consecutivi (art. 134 comma 3 D.Lgs n. 267/2000)
- La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Li 15 GEN 2015



IL SEGRETARIO GENERALE

Dr. Francesco GANGEMI

[Signature]